

Malling Vandværk A.m.b.a

Bredgade 11 A, 8340 Malling
CVR-nr. 33 52 36 37

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Vandværksoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Intern revisors erklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 29

Vandværket

Malling Vandværk A.m.b.a
Bredgade 11 A
8340 Malling

Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 33 52 36 37
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Tue Aagaard Nielsen
Kasserer Jørgen Bertelsen
Henrik Strandgaard
Anders Juhl Kallesøe
Torben Lokjær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Malling Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 22. marts 2022

Bestyrelsen

Tue Aagaard Nielsen
Formand

Jørgen Bertelsen
Kasserer

Henrik Strandgaard

Anders Juhl Kallesøe

Torben Lokjær

Jeg har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Min erklæring afgives ikke sammen med statsautoriseret revisor Martin Rasmussen fra Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, idet jeg som lægmandsrevisor ikke er omfattet af revisorlovgivningens krav til f.eks. uddannelse som godkendt revisor eller dokumentation af mit arbejde forud for afgivelse af min erklæring.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af min revision.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Malling, den 22. marts 2022

Henrik Rasmussen

Til forbrugeren i Malling Vandværk A.m.b.a**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskabet for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budget tal har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noter ikke været underlagt revision..

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet

realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter består i lighed med tidligere år af levering af vand til beboerne i Malling og omegn samt drift af Malling Vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2021	2020	Ikke revideret budget 2022	
	DKK	DKK	t.DKK	
1	Nettoomsætning	2.983.892	2.967.464	2.815
	Overskud forsynings- og ledningsbidrag	196.095	0	0
	Indtægter i alt	3.179.987	2.967.464	2.815
2	Omkostninger til drift	-1.207.830	-750.614	-854
3	Drift af vandværk	-400.062	-496.969	-335
	Andre eksterne omkostninger	-548.412	-453.053	-579
	Bruttofortjeneste I (34,3% - 42,7% - 37,2%)	1.023.683	1.266.828	1.047
4	Personaleomkostninger	-381.845	-291.921	-365
	Bruttofortjeneste II (21,5% - 32,9% - 24,2%)	641.838	974.907	682
7	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-395.057	-535.961	-410
8	Andre driftsomkostninger	-141.023	-340.507	-170
	Resultat af primær drift	105.758	98.439	102
9	Finansielle omkostninger	-105.758	-98.439	-102
	Finansielle poster i alt	-105.758	-98.439	-102
	Årets resultat	0	0	0

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
AKTIVER		
Note		
10 Boring 1+ råvandsledning	473.942	517.676
10 Boring 2 + råvandsledning	897.208	929.785
10 Nyt vandværk	8.716.629	8.906.172
10 Boring 3	253.113	261.387
10 Boring 4	95.595	55.000
10 Forsynings-ledning	14.261.279	14.617.467
10 Driftsmateriel og inventar	38.810	51.751
10 Monterede vandmålere	955.472	807.861
13 Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler betalt med anlægsbidrag	1.499.211	1.485.132
10 Grund og vej, boring 1	95.881	95.881
Materielle anlægsaktiver i alt	27.287.140	27.728.112
Anlægsaktiver i alt	27.287.140	27.728.112
Materialer	543.205	440.108
Målere	156.540	107.475
Varebeholdninger i alt	699.745	547.583
Tilgodehavender vandafgift ved forbrugere	33.695	324.021
Andre tilgodehavender	37.911	245.665
Periodeafgrænsningsposter	56.728	41.456
Tilgodehavender i alt	128.334	611.142
Indestående i kreditinstitutter	39.969	546.951
Likvide beholdninger i alt	39.969	546.951
Omsætningsaktiver i alt	868.048	1.705.676
Aktiver i alt	28.155.188	29.433.788

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
15	Gæld til realkreditinstitutter	3.283.734	3.589.348
11	Overdækning (Foretagne opskrivninger)	14.137.636	14.513.039
12	Takstmæssig overdækning	6.426.615	6.581.122
15	Anden gæld	0	126.331
Langfristede gældsforpligtelser i alt		23.847.985	24.809.840
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	301.764	297.914
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	13.437	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.886	205.596
	Hensat anlægsbidrag	1.323.080	1.037.480
16	Igangværende tilslutninger	16.871	122.248
	Hensat målerbidrag	0	53.590
17	Anden gæld	875.954	1.421.988
14	Periodiseret anlægsbidrag vedr. fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler	1.499.211	1.485.132
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.307.203	4.623.948
Gældsforpligtelser i alt		28.155.188	29.433.788
Passiver i alt		28.155.188	29.433.788
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021	2020	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK

1. Nettoomsætning

Vandafgifter-måler	1.669.107	1.621.287	1.688
Vandafgifter - fast	1.090.907	1.036.967	1.107
Rykker og flyttegebyr	25.857	23.472	20
Tab og ej hævede checks forbrugere	-863	10.535	0
Anden indtægt	5.108	8.084	0
Indtægt målertal	30.329	29.182	0
Byggevand	8.950	2.477	0
Regulering af takstmæssig over/underdækning	154.497	235.460	0
I alt	2.983.892	2.967.464	2.815

2. Omkostninger til drift

El	127.307	125.915	107
Køb af vand	57.990	37.751	45
Reparation og vedligeholdelse	697.553	436.996	562
Andre nyanskaffelser og værktøj	25.352	51.734	30
Gebyr til grundvandsbeskyttelse	108.746	98.218	110
Vandmålere, vedligeholdelse	190.882	0	0
I alt	1.207.830	750.614	854

	2021	2020	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK

3. Drift af vandværk

Oprydning, rengøring, vinduespudsning	3.320	31.694	32
Genbrugsplads	0	3.275	3
Tømning tank	7.500	14.525	15
Græsslåning og pasning af areal	18.850	92.983	20
Telefon- bredbånd m.m	27.960	39.866	40
Bygningsvedligehold	230.543	189.450	150
Reservedele m.v.	44.418	35.872	35
Filterarbejde og diverse	4.902	15.168	15
Serviceabonnementer	50.282	60.449	25
Reoler	12.287	13.687	0
I alt	400.062	496.969	335

4. Personaleomkostninger

Gage, driftsleder	991.060	1.031.967	1.018
Gage, administration	0	60.300	0
Omfordelt gage til produktion	-821.822	-853.872	-869
Faktureret fremmedarbejde	0	8.185	0
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	11.160	15.150	0
Bestyrelseshonorar	78.000	75.500	100
Refunderede sygedagpenge	-3	-881	0
Arbejde i forbindelse med skader	0	-173.184	0
Pensioner	87.943	93.760	94
ATP-bidrag mv	14.224	8.889	10
Andre personaleforsikringer	10.906	0	0
Kursusomkostninger	400	6.390	0
Arbejdstøj	8.118	8.518	10
Øvrige personaleomkostninger	1.859	11.199	2
I alt	381.845	291.921	365

	2021	2020	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK

5. Bilomkostninger

Brændstof	13.200	9.144	12
Forsikring og vægtafgift	25.875	29.232	19
Reparation og vedligeholdelse	20.907	5.205	25
Leje/leasing	71.244	83.879	66
I alt	131.226	127.460	122

6. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	17.130	7.357	4
It-omkostninger	130.069	85.134	140
Annoncer	10.307	23.602	5
Repræsentation	6.094	7.032	9
Mindre nyanskaffelser	50	7.044	5
Telefon og internet	1.350	1.050	2
Porto og gebyrer	8.978	8.051	1
Revisorhonorar	42.300	57.000	35
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	119.749	75.938	120
Konsulentassistance	0	0	50
Kontingenter	21.710	1.425	25
Bestyrelsesmøder	3.040	12.446	12
Lønadministration	3.781	3.909	5
Generalforsamling	16.725	2.285	5
Kussus bestyrelsesmedlemmer	2.680	0	3
PBS-gebyrer	30.309	33.320	35
Øvrige omkostninger	2.914	0	0
I alt	417.186	325.593	456

	2021	2020	Ikke revideret budget 2022
	DKK	DKK	t.DKK

7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på vandværk	189.543	189.543	190
Afskrivning på installationer og boringer	54.808	205.773	60
Afskrivning på ledningsnet	10.562	10.562	10
Afskrivning på vandmålere	127.203	99.722	140
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	12.941	30.361	10
I alt	395.057	535.961	410

8. Andre driftsomkostninger

Vandanalyse	71.657	47.674	80
Ejendomsskatter	737	736	1
Forsikringer og kontingenter	36.803	46.978	41
Omkostninger som følge af manglende opkrævning af moms	0	176.982	0
Kortmaterialer	14.428	25.866	30
Lageroptælling	5.468	16.085	6
Aflæsning målere	11.930	26.186	12
I alt	141.023	340.507	170

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	78.734	86.023	80
Renter, pengeinstitutter	25.546	12.319	22
Renter, kreditorer	1.409	97	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	69	0	0
I alt	105.758	98.439	102

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Boring 1+ råvandsled ning	Boring 2 + råvandsled ning	Nyt vandværk	Boring 3	Boring 4	Forsynings- ledning	Driftsmate- riel og in- ventar	Monterede vandmålere	Grund og vej, boring 1	I alt
Kostpris pr. 01.01.21	1.362.188	1.228.860	10.420.637	413.693	55.000	814.232	210.626	997.218	95.881	15.598.335
Tilgang i året	0	0	0	0	40.595	0	0	274.814	0	315.409
Kostpris pr. 31.12.21	1.362.188	1.228.860	10.420.637	413.693	95.595	814.232	210.626	1.272.032	95.881	15.913.744
Opskrivninger pr. 01.01.21	495.719	141.364	0	0	0	13.875.956	0	0	0	14.513.039
Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år	-21.777	-8.000	0	0	0	-345.626	0	0	0	-375.403
Opskrivninger pr. 31.12.21	473.942	133.364	0	0	0	13.530.330	0	0	0	14.137.636
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-1.340.231	-440.439	-1.514.465	-152.306	0	-72.721	-158.875	-189.357	0	-3.868.394
Afskrivninger i året	-21.957	-24.577	-189.543	-8.274	0	-10.562	-12.941	-127.203	0	-395.057
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-1.362.188	-465.016	-1.704.008	-160.580	0	-83.283	-171.816	-316.560	0	-4.263.451
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	473.942	897.208	8.716.629	253.113	95.595	14.261.279	38.810	955.472	95.881	25.787.929

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

11. Overdækning (Foretagne opskrivninger)

Overdækning primo	14.513.039	14.888.442
Afskrivninger på foretagne opskrivninger	-375.403	-375.403
I alt	14.137.636	14.513.039

12. Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning, primo	6.581.112	6.816.582
Årets over-/underdækning	-154.497	-235.460
Takstmæssig overdækning i alt	6.426.615	6.581.122

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
13. Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler betalt med anlægsbidrag		
Fældetanke		
Afholdte udgifter afsluttet 2018	460.494	466.890
Årets nedskrivning	-6.396	-6.396
Fældetank i alt	454.098	460.494
Ledningsnet nye udstykninger:		
Afholdte udgifter afsluttet 2018	398.589	404.126
Årets nedskrivning	-5.537	-5.537
Afholdte udgifter afsluttet 2019	458.314	464.592
Årets nedskrivning	-6.278	-6.278
Ledningsnet nye udstykninger i alt	845.088	856.903
Forbrugsmålere nye udstykninger:		
Afholdte udgifter afsluttet 2018	29.785	34.040
Årets nedskrivning	-4.255	-4.255
Afholdte udgifter afsluttet 2019	78.280	88.065
Årets nedskrivning	-9.785	-9.785
Afholdte udgifter afsluttet 2020	59.670	66.300
Årets nedskrivninger	-6.630	-6.630
Afholdte udgifter afsluttet 2021	58.844	0
Årets nedskrivninger	-5.884	0
Forbrugsmålere nye udstykninger i alt	200.025	167.735
I alt	1.499.211	1.485.132

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
14. Periodiseret anlægsbidrag vedr. fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler		
Fældetanke		
Anvendt fældetanke	460.494	466.890
Årets nedskrivning	-6.396	-6.396
Fældetank i alt	454.098	460.494
Ledningsnet nye udstykninger:		
Anvendt til udstykninger 2018	398.589	404.126
Årets nedskrivning	-5.537	-5.537
Anvendt til udstykninger 2019	458.314	464.592
Årets nedskrivning	-6.278	-6.278
Ledningsnet nye udstykninger i alt	845.088	856.903
Forbrugsmålere nye udstykninger:		
Anvendt til nye målere afsluttet 2018	29.785	34.040
Årets nedskrivning	-4.255	-4.255
Anvendt til nye målere afsluttet 2019	78.280	88.065
Årets nedskrivning	-9.785	-9.785
Anvendt til nye målere afsluttet 2020	59.670	66.300
Årets nedskrivning	-6.630	-6.630
Anvendt til nye målere afsluttet 2021	58.844	0
Årets nedskrivning	-5.884	0
Forbrugsmålere nye udstykninger i alt	200.025	167.735
I alt	1.499.211	1.485.132

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	301.764	2.378.442	3.585.498	3.887.262
Overdækning (Foretagne opskrivninger)	0	12.260.621	14.137.636	14.513.039
Takstmæssig overdækning	0	6.432.498	6.426.625	6.581.122
Anden gæld	0	0	0	126.331
I alt	301.764	21.071.561	24.149.759	25.107.754

31.12.21
DKK

31.12.20
DKK

16. Igangværende tilslutninger

Opkrævet tilslutningsbidrag	134.428	526.020
- Afholdte omkostninger	-117.557	-403.772
I alt	16.871	122.248

17. Anden gæld

Moms og afgifter	183.806	712.254
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	62.046	140.574
ATP og andre sociale ydelser	852	852
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	175.743	36.842
Statsafgift ledningsført vand	453.438	531.466
Skattekonto	69	0
I alt	875.954	1.421.988

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.585 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 8.717.

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ejendomsomkostninger og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Drift af vandværk

Omkostninger til drift af vandværk omfatter variable omkostninger til drift af vandværket, vedligeholdelse af lokaler og udenomsarealer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent	Rest- værdi DKK
Grund og vej, Boring 1	50	100
Nyt vandværk	75	9
Brugsret, boring 2	25	100
Forsynings-ledning	75	0
Forsynings-ledning	75	0
Driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Investeringsejendomme afskrives ikke.

Biologiske aktiver afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter øvrige omkostninger til drift af vandværket

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Vandværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af-og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis vandværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Reservedelslageret omfatter beholdning af reservedele til egne og leasede fly og skibe. Reservedelslageret måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for reservedele opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for reservedelslageret opgøres som forventet salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Afholdte acntoomkostninger i forbindelse med etablering af ledningsnet i igangværende nye udstykninger periodiseres og udgiftsføres, når den konkrete udstykning er færdig.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende vandværkets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Indbetalte lednings- og forsyningsbidrag vedrørende grunde under udstykning periodiseres og indtægtsføres, når den konkrete udstykning er færdig.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indbetalte anlægsbidrag periodiseres og nedskrives i takt med, at de aktivposter anlægsbidraget finansierer nedskrives.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Bertelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-680599928128

IP: 87.57.xxx.xxx

2022-04-01 15:12:47 UTC

NEM ID 

Henrik Folmer Busk Rasmussen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-682656534566

IP: 185.151.xxx.xxx

2022-04-01 15:38:18 UTC

NEM ID 

Torben Lokjær

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-264918675503

IP: 192.38.xxx.xxx

2022-04-01 17:20:44 UTC

NEM ID 

Martin Rasmussen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1294219467492

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-04-02 13:27:30 UTC

NEM ID 

Henrik Strandgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280457582458

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-04-02 17:50:48 UTC

NEM ID 

Anders Juhl Kallesø

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-397128865828

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-04-03 15:03:24 UTC

NEM ID 

Tue Aagaard Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-574204615182

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-03 18:56:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AXTYM-KSK6K-JT6Z0-75T77-42H55-61ZGC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>